

شركة أو بي المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أو بي المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

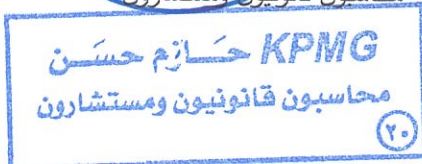
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

مراقب الحسابات
عبد الهادي محمد علي إبراهيم
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٢٥ مايو ٢٠٢٦

شركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(بالآلاف جنيه مصري)
			أصول
			أصول غير متداولة
٦	٤٧	(٤)	أصول ثابتة
٢,٣١٢	٢,١١٩	(٥)	أصول حق أنتفاع
٢,٢٩٠,٣٥٦	٢,٢٤١,٠٧٣	(٦)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢,٢٩٢,٦٧٤	٢,٢٤٣,٢٣٩		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٤٦٦	٤,١٨٤	(٧)	أصول أخرى
٨٩٣,٦٣٧	١,٠٢٤,٢٣٤	(٨)	نقدية وما في حكمها
٨٩٤,١٠٣	١,٠٢٨,٤١٨		إجمالي أصول متداولة
٣,١٨٦,٧٧٧	٣,٢٧١,٦٥٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٤٦٣,٥٤٨	١,٤٣٤,٢٧٧	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٣١,٦٥٦)	-	(١٠)	أسهم خزينة
٦٠٨,٤٠٨	٥٥٣,٦٨٨		احتياطيات
١,٠٥٨,٩٠٧	١,١٦٣,٢٠٤		أرباح مرحلة
٣,٠٩٩,٢٠٧	٣,١٥١,١٦٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٣,٠٩٩,٢٠٧	٣,١٥١,١٦٩		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات
			اللتزامات غير متداولة
١,٥٨٨	١,٦٠٩	(١١)	اللتزامات الإيجار
٦٣,٥٠٣	٩٣,٣١١	(١٢)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٦٥,٠٩١	٩٤,٩٢٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			اللتزامات متداولة
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	(١٣)	مخصصات
٢,٩٧٩	٤,٣٩٠		اللتزامات ضريبية الدخل الجارية
٦٦٧	٧٨٨	(١١)	اللتزامات الإيجار
٧,٥٥٦	٩,١١٣	(١٤)	اللتزامات أخرى
٢٢,٤٧٩	٢٥,٥٦٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٧,٥٧٠	١٢٠,٤٨٨		إجمالي الإلتزامات
٣,١٨٦,٧٧٧	٣,٢٧١,٦٥٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

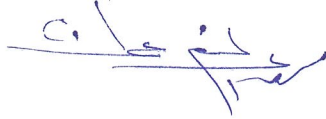
الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٢) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

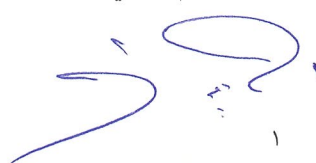
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

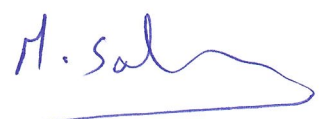
رئيس مجلس الإدارة
د/ محمد عبد المنعم عمران

العضو المنتدب
أحمد عبد المنعم مديولي

رئيس القطاع المالي
مصطفى البكباشي







شركة أوبى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
			العمليات المستمرة
(٣,٤٩٧)	(٥,٢٠٤)	(١٥)	تكلفة العاملين ومرتبات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٦٥٦)	(١,٠٧٥)		مصروفات إدارية و عمومية
(١٩٨)	(١٩٩)	(١٦)	إهلاك و استهلاك
(٤,٣٥١)	(٦,٤٧٨)		(خسائر) التشغيل
٤,٤٧٦	٩,٢٧٢	(١٧)	فوائد دائنة
-	(٣٦)		مصروفات فوائد إلزام الإيجار
(١,٣١٥)	١٢٩,٧٠٦	(١٨)	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(١٠,٩٦٣)	٥,٤٣٧	(٦)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(١٢,١٥٣)	١٣٧,٩٠١		أرباح الفترة قبل الضرائب
(١,٧٣٣)	(٣١,٢١٩)	(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
(١٣,٨٨٦)	١٠٦,٦٨٢		صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات الغير مستمرة
(٥٣,٧٠٤)	-		صافي أرباح / (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة
(٦٧,٥٩٠)	١٠٦,٦٨٢		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
			موزعة كالتالى:
(٦٧,٠٥٣)	١٠٦,٦٨٢		حقوق مساهمى الشركة الأم
(٥٣٧)	-		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٦٧,٥٩٠)	١٠٦,٦٨٢		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
(٠,٠١٤٥)	٠,٠٢٣١	(٢٠)	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (بالجنية المصري)

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوبى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
	١٠٦,٦٨٢	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
(٦٧,٥٩٠)		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٥,٤٠٩	(٥٤,٧٢٠)	بنود سوف يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
١٥,٤٠٩	(٥٤,٧٢٠)	نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
(٥٢,١٨١)	٥١,٩٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		موزعة كالتالي:
(٥١,٦٤٤)	٥١,٩٦٢	حقوق مساهمي الشركة الأم
(٥٣٧)	-	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٥٢,١٨١)	٥١,٩٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

احتياطات								
احتياطي الدخل الشامل الآخر في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة				إجمالي الاحتياطات	أرباح مرحلة	حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	حقوق الملكية					
١,٤٨٧,٩٧٩	(٥٢,٠٧١)	٤٢٩,٠٩٦	٦٣,١٦٠	٤٩٢,٢٥٦	٤٥٨,٥٧٤	٢,٣٨٦,٧٣٨	٩٨٨	٢,٣٨٧,٧٢٦
-	-	-	-	-	(٦٧,٠٥٣)	(٦٧,٠٥٣)	(٥٣٧)	(٦٧,٥٩٠)
-	-	-	١٥,٤٠٩	١٥,٤٠٩	-	١٥,٤٠٩	-	١٥,٤٠٩
-	-	-	١٥,٤٠٩	١٥,٤٠٩	(٦٧,٠٥٣)	(٥١,٦٤٤)	(٥٣٧)	(٥٢,١٨١)
-	-	-	-	-	١٤,٢٢٧	١٤,٢٢٧	-	١٤,٢٢٧
-	-	-	-	-	١٤,٢٢٧	١٤,٢٢٧	-	١٤,٢٢٧
-	-	٣,٩٥٧	-	٣,٩٥٧	(٣,٩٥٧)	-	-	-
-	-	٣,٩٥٧	-	٣,٩٥٧	(٣,٩٥٧)	-	-	-
١,٤٨٧,٩٧٩	(٥٢,٠٧١)	٤٣٣,٠٥٣	٧٨,٥٦٩	٥١١,٦٢٢	٤٠١,٧٩١	٢,٣٤٩,٣٢١	٤٥١	٢,٣٤٩,٧٧٢
١,٤٦٣,٥٤٨	(٣١,٦٥٦)	٤٣٣,٠٥٣	١٧٥,٣٥٥	٦٠٨,٤٠٨	١,٠٥٨,٩٠٧	٣,٠٩٩,٢٠٧	-	٣,٠٩٩,٢٠٧
-	-	-	-	-	١٠٦,٦٨٢	١٠٦,٦٨٢	-	١٠٦,٦٨٢
-	-	-	(٥٤,٧٢٠)	(٥٤,٧٢٠)	-	(٥٤,٧٢٠)	-	(٥٤,٧٢٠)
-	-	-	(٥٤,٧٢٠)	(٥٤,٧٢٠)	١٠٦,٦٨٢	٥١,٩٦٢	-	٥١,٩٦٢
(٢٩,٢٧١)	٣١,٦٥٦	-	-	-	(٢,٣٨٥)	-	-	-
(٢٩,٢٧١)	٣١,٦٥٦	-	-	-	(٢,٣٨٥)	-	-	-
١,٤٣٤,٢٧٧	-	٤٣٣,٠٥٣	١٢٠,٦٣٥	٥٥٣,٦٨٨	١,١٦٣,٢٠٤	٣,١٥١,١٦٩	-	٣,١٥١,١٦٩

(بالآلف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

بنود الدخل الشامل

صافي (خسائر)/أرباح الفترة

نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع المساهمين

نصيب الشركة في التغير في الأرباح المرحله لأستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي المعاملات مع المساهمين

معاملات أخرى

محول إل احتياطي قانوني

إجمالي المعاملات الأخرى

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

بنود الدخل الشامل

صافي أرباح الفترة

نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل

معاملات مع المساهمين

تخفيض رأس المال من خلال إعدام أسهم خزينة

إجمالي المعاملات مع المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(بالألف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

بنود الدخل الشامل

صافي (خسائر)/أرباح الفترة

نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع المساهمين

نصيب الشركة في التغير في الأرباح المرحله لأستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي المعاملات مع المساهمين

معاملات أخرى

محول إل احتياطي قانوني

إجمالي المعاملات الأخرى

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

بنود الدخل الشامل

صافي أرباح الفترة

نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل

معاملات مع المساهمين

تخفيض رأس المال من خلال إعدام أسهم خزينة

إجمالي المعاملات مع المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٢) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
			أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٢,١٥٣)	١٣٧,٩٠١		
١٩٨	١٩٩	(١٦)	إهلاك و استهلاك
-	٣٦	(١١)	فوائد التزام الإيجار
(٤,٤٧٦)	(٩,٢٧٢)	(١٧)	فوائد دائنة
١٠,٩٦٣	(٥,٤٣٧)	(٦)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١,٣١٥	(١٢٩,٧٠٦)	(١٨)	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٤,١٥٣)	(٦,٢٧٩)		صافي التغير في:
(٩٧٦)	(٣,٧١٨)		أصول أخرى
(٣,١٩٧)	١,٥٥٤		التزامات أخرى
٣٨	-		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٨,٢٨٨)	(٨,٤٤٣)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣,٢٠٧	٩,٢٧٢		مقبوضات فوائد دائنة
-	-		ضرائب دخل مدفوعة
(٥,٠٨١)	٨٢٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	(٤٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٤٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(١٩٨)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
-	(١٩٨)		مدفوعات التزام الإيجار
(٥,٠٨١)	٥٨٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / و الناتجة من أنشطة التمويل
(٥٨)	١٣٠,٠١١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٩١,٥٠٩	٨٩٣,٦٣٧		تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية
٢٨٦,٣٧٠	١,٠٢٤,٢٣٢	(٨)	رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوبى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤ - أصول ثابتة

(بالألف بالجنيه مصري)

الإجمالي	برامج و أجهزة حاسب الي
١٢٤	١٢٤
١٢٤	١٢٤
١٢٤	١٢٤
٤٧	٤٧
١٧١	١٧١
١٠٠	١٠٠
٥	٥
١٠٥	١٠٥
١١٨	١١٨
٦	٦
١٢٤	١٢٤
٤٧	٤٧
١٩	١٩
٦	٦

أ- التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
اضافات خلال الفترة
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

ب- مجمع الاهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
اهلاك الفترة
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
اهلاك الفترة
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١. نبذة عن الشركة

أ- الكيان القانوني والنشاط

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) -والتي سوف يتم ذكرها فيما بعد بالشركة المنقسمة أو الشركة- خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ولائحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٣٠٧٥٥ في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، سجل تجارى القاهرة المميز. مقر الشركة هو ٣ برج أبو الفدا الاداري - الزمالك، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠.

ب- غرض الشركة

غرض الشركة هو الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة احكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمال شبيهه بأعمالها، أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج. كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج- نبذه عن الشركة

تم إنشاء شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. من خلال انقسامها عن شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. وذلك بناءً على قرار مجلس إداره شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة المنعقد في ٩ يوليو ٢٠٢٠، تم الموافقة على تقديم مشروع تقسيم تفصيلي للعرض على الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة، حيث يتضمن المشروع تقسيم شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة إلى شركتين شركة قاسمة وتحمل نفس الاسم شركة "أوراسكوم للاستثمار القابضة" وهى تتضمن الاستثمارات فى الشركات التى تعمل فى مجالات مختلفة، وشركة منقسمة يتم إنشاءها وتسمى "أوراسكوم المالية القابضة" وتتضمن الاستثمارات فى الشركات التى تعمل فى مجالات الأنشطة المالية غير المصرفية وهى شركتى بلتون المالية القابضة (شركة تابعة) وشركة كونتكت المالية القابضة (سابقا شركة ثروة كابيتال القابضة) (شركة شقيقة) وتحول تبعية شركة بلتون المالية القابضة وشركة كونتكت المالية القابضة فضلاً عن الحساب الجارى المستحق لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة من شركة فيكتوار انفستمنت إلى الشركة المنقسمة.

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة المنعقدة على تقسيم شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. وفقاً لأسلوب التقسيم الأفقي بالقيمة الدفترية للسهم واتخاذ القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أساساً لتاريخ الانقسام بحيث تظل شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. (الشركة القاسمة) قائمة ويخضع رأس مالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تخصص الشركة القاسمة في القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، وتظل محتفظة بترخيصها كشركة غرضها "الاشتراك في تأسيس كافة الشركات المساهمة أو التوصية بالأسهم التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها"، بينما ينتج عن التقسيم تأسيس شركة جديدة بإسم شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) في شكل شركة مساهمة مصرية، خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرضها في "الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها والتي تعمل في مجالات الأنشطة المالية غير مصرفية" وعلى أن تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة في تاريخ تنفيذ التقسيم وبذات نسب الملكية لكل مساهم قبل تنفيذ عملية التقسيم.

كما وافقت الجمعية أيضاً على التقرير الصادر من هيئة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة الصادر بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٠، بصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة بناءً على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والمنتهي الى أن القيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تبلغ ٢,٠٠٩,٨٢٤,٦٠٠ جنيه مصري، حيث تم الموافقة على أن يصبح رأس المال المرخص به للشركة المنقسمة مبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري، ورأس المال المصدر مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢.٢ جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسمية ٠.٣١ جنيه مصري للسهم، بحيث تكون توزيع صافي حقوق الملكية وفقاً لما يلي:

المبالغ بالآلاف جنيه مصري	
رأس المال المصدر والمدفوع	١,٦٢٦,١٦٥
احتياطي قانوني	٤١٩,٥٢٢
خسائر مرحلة	(٣٥,٨٦٢)
صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة	٢,٠٠٩,٨٢٥

هذا وقد تم إجراء تسويات على تقرير هيئة الأداء الاقتصادي، والتي قامت بتكوين إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة كونتكت المالية القابضة بمبلغ ٣٩٠,٦٩٨ ألف جنيه مصري، حيث إعتد التقرير فقط على القيمة السوقية للسهم في البورصة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولم يتم مراعاة القيمة الاستخدامية لقيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وهي أكبر من القيمة الدفترية وبالتالي تم رد الاضمحلال وتم اثباته ضمن حقوق الملكية للشركة المنقسمة حيث تم زيادة الأرباح المرحلة بمبلغ ٣٩٠,٦٩٨ ألف جنيه مصري.

هذا وقد تأسست شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٥٣ لسنة ٢٠٢٠ في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، وذلك بموجب قرار لجنة فحص طلبات تأسيس وترخيص الشركات المشكلة بالهيئة بجلستها رقم ٤٤٠ في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٠، حيث صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية برقم صادر ١٣٨٢١ في ١ ديسمبر ٢٠٢٠، على إصدار أسهم شركة أوراسكوم المالية القابضة (المنقسمة) برأس مال قدرة ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢.٢ جنيه مصري، بموجب تقييم اللجنة المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار، وتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٤٣٠٧٥٥ سجل القاهرة المميز، ونشر نظامها الأساسي بعدد صحيفة الشركات وأصبح للشركة رأس مال مرخص به قدرة ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري.

٢. أسس اعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

أ- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية

- أعدت القوائم المالية المجمعة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.
- تم إعتداد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٦.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في المشتقات المالية، والأصول والالتزامات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأيضاً الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

ت- عملة العرض

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بالجنيه المصري وهو عملة التعامل للشركة. كما أن جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري تم تقريبها إلى أقرب ألف جنيه مصري فيما عدا نصيب السهم في أرباح الفترة، إلا إذا تم الإشارة بالقوائم المالية أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

ث- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب اعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة باستخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والايادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة ترى ادارة الشركة معقوليتها في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بصورة جوهرية إذا ما اختلفت الظروف والعوامل المحيطة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى العام التى يتم فيها تغيير تلك التقديرات، أما اذا كانت هذه الفروق تؤثر على العام التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- الانخفاض فى قيم الأصول.
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق.

٢-٣ - تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوّل في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التى تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة فى تاريخ الإستحواذ للأصول المُحوّلة من المجموعة والالتزامات المتكبدة بمعرفة المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا لأدوات حقوق الملكية التى تُصدّرها المجموعة فى مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها. يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثّل الزيادة فى (١) مجموع: المقابل المُحوّل، وأى حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة فى الشركة المُستحوذ عليها ، والقيمة العادلة للحصة التى كانت الشركة المستحوذة تمتلكها فى حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن (٢) صافى قيم: الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة فى تاريخ الإستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافى قيم الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحوّل ، وأية حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة فى الشركة المُستحوذ عليها ، والقيمة العادلة للحصة التى كانت الشركة المستحوذة تمتلكها فى حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرة فى أرباح أو خسائر العام كمكسب من صفقة شراء بالنسبة للحصص غير المسيطرة التى تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحاملها الحق فى نصيب نسبي من صافي أصول منشأة فى حالة التصفية فمن الممكن أن يتم قياسها عند الإعراف الأولي إما بالقيمة العادلة ، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة فى القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم إختيار أساس القياس لكل معاملة إستحواذ على حدى.

فى تجميع المنشآت وأنشطة الأعمال التى تخضع للسيطرة المشتركة للمجموعة (Entities under common control) تقوم المجموعة بمعالجة الفروق بين تكلفة تجميع الأعمال ونصيب المجموعة فى القيمة الدفترية لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقترناة كإحتياطي تجميع أعمال ضمن حقوق الملكية وذلك إذا لم تسفر عمليات الإقتناء عن تغيير فى مبدأ السيطرة المطلقة للمجموعة على المنشآت أو الشركات التى تم تجميعها قبل وبعد عمليات الإقتناء. ويتم تطبيق ذات السياسة أيضا فى حالة شراء المجموعة نسبة من حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة أو تخلص المجموعة من نسبة من ملكيتها فى الشركة التابعة مع إحتفاظها بالسيطرة على الشركة التابعة.

وفى هذه الحالة لا يتم تحديد قيمة عادلة لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقترناة إلا فى تاريخ تحقق السيطرة الأولى مع الأخذ فى الإعتبار التغيرات فى بنود حقوق الملكية والتى طرأت خلال العام من تاريخ تحقق السيطرة الأولى حتى تاريخ زيادة نسبة السيطرة. يتم القياس الأولى لحقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة فى المنشأة المقترناة على أساس نسبة أصحاب تلك الحصص فى القيمة العادلة للأصول والالتزامات والإلتزامات العرضية المعترف بها فى تاريخ الاستحواذ.

وفيما يلى بيان بالاستثمارات التى تمتلكها شركة أو بي المالية القابضة (أوراسكوم المالية القابضة سابقا) (الشركة الأم) بصورة مباشرة فى شركاتها التابعة:

الشركات التابعة و الشقيقة	النشاط	الدولة	نسبة الملكية المباشرة ٢٠٢٦	نسبة الملكية المباشرة ٢٠٢٥
شركة بى تو سى للتجارة	بيع بالتجزئة	جمهورية مصر العربية	% ٩٩,٩٢	% ٩٩,٩٢
شركو كونتكت المالية القابضة	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	% ٢٩,٣٥	% ٢٩,٣٥

٥. أصول حق انتفاع

(بالألف جنيه مصري)

أ - التكلفة

أصل حق انتفاع	الاجمالي
-	-
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
-	-
١٩٣	١٩٣
١٩٣	١٩٣
٧٧٠	٧٧٠
١٩٣	١٩٣
٩٦٣	٩٦٣
-	-
٢,١١٩	٢,١١٩
٢,٨٨٩	٢,٨٨٩
٢,٣١٢	٢,٣١٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

إضافات خلال الفترة

اجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

اجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

ب - مجمع الاستهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

استهلاك خلال الفترة

مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

استهلاك الفترة

مجمع الإستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

يتمثل أصول حق انتفاع في عقد إيجار للمقر الإداري للشركة بوسط البلد و تبلغ مده العقد أربع سنوات تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٨ وبلغت القيمة الحالية للعقد في تاريخ توقيع العقد ٣ مليون جنيه.

٦. استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

(بالألف جني مصري)

كونتكت المالية القابضة *

٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢,٢٤١,٠٧٣	%٢٩,٣٥	٢,٢٩٠,٣٥٦
٢,٢٤١,٠٧٣		٢,٢٩٠,٣٥٦

* شركة كونتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا)

- خلال عام ٢٠٢٦ تم تخصيص اسهم اضافية من اسهم الاثابة مما ادى الى انخفاض نسبة مساهمة شركة أو بي المالية القابضة لتصبح %٢٩,٣٥.

هذا وقد بلغ نصيب الشركة من أرباح شركة كونتكت المالية القابضة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٣٦٩,٦١٦	٥٣٨,٨٩٨	صافي إيرادات تمويلية وتشغيلية
١٠٩,٤٨٣	٩٧,٢٤٧	صافي إيرادات من خدمات أنشطة تأمينية
(٣,٩٣٢)	٥,٤٧٥	صافي إيرادات/ (مصروفات) تشغيل أخرى
(٣٥١,٧٧٢)	(٤٩٥,٩٧٠)	إجمالي المصروفات
(٤٣,٣٥٣)	(٥٦,٥١٩)	ضريبة الدخل
٨٠,٠٤٢	٨٩,١٣٠	صافي الربح بعد الضرائب
٥٨,٤٠٧	٦٥,٧٠٦	حقوق مساهمي الشركة الام
١٧,١٢٨	١٩,٢٨٣	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة
(٢٥,٥٢٦)	(١١,٢٨١)	انخفاض في قيمة الاستثمار ناتج عن الانخفاض في نسبة الملكية وتوزيعات الأرباح للعاملين
(٣,٣١٠)	(٣,٣١٠)	استهلاك قائمة العملاء
٧٤٥	٧٤٥	ضريبة مؤجلة
(١٠,٩٦٣)	٥,٤٣٧	صافي نصيب المجموعة من ارباح الفترة

الجدول التالي يوضح صافي قيمة الاستثمار خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
١٦,٧٢٦,٥٧٢	١٧,٦٥٦,٤٩٨	أجمالي الاصول بعد رد الشهر المثبوتة في تاريخ الاقتناء
(١١,٩٧٥,٧٥٧)	(١٣,٠٥٩,٧٩٤)	أجمالي الالتزامات
(٣٥٧,٢٢٦)	(٣٦٢,٣٨٢)	صافي حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٤٩٠,٥١٦	٤٨١,٨٥٢	صافي الاصول الناتجة عن دراسة Purchase Price Allocation
٤,٨٨٤,١٠٥	٤,٧١٦,١٧٤	صافي الأصول بعد دراسة PPA
١,٤٣٣,٣٦٢	١,٣٨٤,٠٧٨	نصيب المجموعة من صافي قيمة اصول الشركة
٨٥٦,٩٩٤	٨٥٦,٩٩٥	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٢,٢٩٠,٣٥٦	٢,٢٤١,٠٧٣	صافي نصيب المجموعة من قيمة اصول الشركة الشقيقة

الجدول التالي يوضح الاستثمار خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٢,٠٩٣,٤٨٦	٢,٢٩٠,٣٥٦	رصيد أول الفترة
٧٠,٤٤٨	٥,٤٣٧	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة (قائمة الدخل)
١١٢,١٩٥	(٥٤,٧٢٠)	نصيب المجموعة في أرباح/ (خسائر) الشركة الشقيقة (قائمة الدخل الشامل)
١٤,٢٢٧	—	نصيب المجموعة في التغيرات على أرباح المرحلة لشركة شقيقة
٢,٢٩٠,٣٥٦	٢,٢٤١,٠٧٣	رصيد آخر الفترة

٧. أصول أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤,٠٠٠	٣٣٦
١٠٩	١٣٠
٧٥	-
٤,١٨٤	٤٦٦

(بالألف جنيه مصري)
مصروفات مدفوعة مقدماً
موردين - دفعات مقدمة
أخرى
اجمالي أصول أخرى - متداولة

٨. نقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٠,٥٤٣	٥١٠
١٠,٨٥٢	٤,٤٠٨
٩٨٢,٨٣٩	٨٨٨,٧١٩
١,٠٢٤,٢٣٤	٨٩٣,٦٣٧

(بالألف جنيه مصري)
نقدية في البنوك - عملة محلية
نقدية في البنوك - عملات أجنبية
ودائع في البنوك - عملة أجنبية (أقل من ٣ أشهر)
النقدية بالبنوك

٩. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢ جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (الشركة القاسمة) كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ إبريل ٢٠٢٣ بتخفيض رأس مال المصدر للشركة بقيمة اسهم الخزينة المشتراه خلال العام من ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ و حتى ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ بأجمالي عدد اسهم ٤٤٥,٧٥٩,٣٤١ سهم ليصبح اجمالي رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري موزع علي ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩ سهم و قد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٢٤ اجتمع مجلس إدارة شركة أوراسكوم المالية القابضة و ابدى رأيه في جدوة و أهمية عرض الشراء من خلال عملية مبادلة أسهم دون خيار نقدي المقدم من شركة بي انفيستمنت و ذلك بعد استبعاد أصوات أعضاء مجلس الإدارة المرتبطين بمقدم العرض و قد تم تنفيذ عملية المبادلة مما اسفر الي تغير المساهم الرئيسي للشركة.
- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥,٨٨٠,٥٣٤,٦٦٧.٩٥ جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨.٢٨ جنيه مصري موزع على ٤,٦٢٦,٦٩٩,١٨٨ سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦
- بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك للموافقة على قيام الشركة البدء في تنفيذ إجراءات تخفيض رأس المال المصدر من ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ إلى ١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨.٢٨ وذلك عن طريق إعدام أسهم الخزينة التي مر على شرائها سنة ميلادية حيث تم شراؤها من ٢١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ والبالغ عددهم ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم والتي تمثل ٢٪ من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦.

بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

المساهمين	القيمة (بالألف جنيه مصري)	أسهم عادية	نسبه الاسهم العادية والتي لها حق التصويت
بي انفيستمنتس القابضة ش م م	٩٨٣,٧١٨,٦٢٤	٣,١٧٣,٢٨٥,٨٨٣	٦٨.٥٩%
مساهمون اخرون	٤٥٠,٥٥٨,١٢٤	١,٤٥٣,٤١٣,٣٠٥	٣١.٤١%
إجمالي الأسهم العادية المتاحة	١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨	٤,٦٢٦,٦٩٩,١٨٨	١٠٠%

١٠. أسهم خزينة

- بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢ وافق مجلس الإدارة بتنفيذ برنامج شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٥٢٤,٥٦٩,٠٠٠ سهم بحد أقصى ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر و المتداول بالبورصة .
- قامت الشركة بشراء عدد ٥٢٤,٥٦٩,٠٠٠ سهم خزينة ما يمثل نسبة ١٠٪ من الأسهم المصدرة و قد بلغت تكلفة اقتنائها مبلغ ١١٢,٩٥٠ ألف جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٣ علي إعدام جزء من أسهم الخزينة و البالغ عددها ٤٤٥,٧٥٩,٣٤١ سهم مما ترتب عليه تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢ جنيه مصري الي ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر بعد التخفيض موزع علي عدد ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٣١ قرش/ سهم و قد تم التأشير علي ذلك التخفيض في السجل التجاري بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢٣ و تنفيذ اعدام تلك الأسهم في مصر للمقاصة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣.
- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٤ بشأن شراء أسهم خزينة بعدد ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم عادى و التي تقدر بنسبه ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر والمتداولة بالبورصة المصرية بعد استبعاد اسهم الخزينة التي مر عليها أكثر من عام و ذلك من السوق المفتوح و وفقاً لسعر السوق.
- قامت الشركة بشراء ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم خزينة ما يمثل نسبة ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر والمتداولة بالبورصة المصرية بعد استبعاد أسهم الخزينة التي مر عليها أكثر من عام و قد بلغت تكلفة اقتناءها ٣١,٦٥٦ ألف جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥ على تعديل المواد (٦) و(٧) من النظام الأساسي للشركة في ضوء قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٤ بشأن تخفيض رأس المال المصدر للشركة بقيمة جزء من أسهم الخزينة والمشتراة خلال الفترة من ٢٩ ديسمبر وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٣ و البالغ عددهم ٧٨,٨٠٩,٥٦٩ سهم وذلك بتخفيض رأسمال الشركة المصدر من ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩ جنيه ليصبح راس المال المصدر ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ جنيه مصري موزعا على ٤,٧٢١,١٢١,٦٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠.٣١ جنيه مصري للسهم الواحد و قد تم التأشير علي ذلك التخفيض في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ و جاري اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة و تم تنفيذ اعدام تلك الأسهم في مصر للمقاصة ١٧ سبتمبر ٢٠٢٥ .
- بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك للموافقة على قيام الشركة البدء في تنفيذ إجراءات تخفيض رأس المال المصدر من ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ إلى ١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨.٢٨ وذلك عن طريق إعدام أسهم الخزينة التي مر على شرائها سنة ميلادية حيث تم شراؤها من ٢١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ و البالغ عددهم ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم والتي تمثل ٢٪ من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦.

و بيانها كالتالي:

متوسط سعر السهم	عدد الأسهم	القيمة	(بالجنيه مصري)
٠.٢٠٨٥٦	٤٤٥,٧٥٩,٣٤١	٩٢,٥٣٥,٠٦٤	أسهم مشتراه خلال الفترة من ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ و حتي ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣
٠.٢٥١٨١	٧٨,٨٠٩,٦٥٩	٢٠,٤١٥,٢٩٧	أسهم مشتراه خلال الفترة من ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ و حتي ٣١ يناير ٢٠٢٣
٠.٣٣٥٧٠	٩٤,٤٢٢,٤٣٢	٣١,٦٥٥,٦١٤	أسهم مشتراه خلال الفترة من ٢١ يوليو ٢٠٢٤ و حتي ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤
٠.٢٠٨٥٦	(٤٤٥,٧٥٩,٣٤١)	(٩٢,٥٣٥,٠٦٤)	أسهم تم اعدامها وفقاً لموافقه الجمعيه العامه غير العادية بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٣
٠.٢٥١٨١	(٧٨,٨٠٩,٦٥٩)	(٢٠,٤١٥,٢٩٧)	أسهم تم اعدامها وفقاً لموافقه الجمعيه العامه غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥
٠.٢٥١٨١	(٩٤,٤٢٢,٤٣٢)	(٣١,٦٥٥,٦١٤)	أسهم تم اعدامها وفقاً لموافقه الجمعيه العامه غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	الرصيد أسهم الخزينة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١. إلتزامات الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
٢,٢٢٥	-	رصيد أول المدة
-	٣,٠٨٢	الاضافات خلال الفترة
(١٩٨)	(٧٨١)	المدفوعات الإيجارية خلال الفترة
٣٦	١٢٤	فوائد التزام الإيجار خلال الفترة
٣٠٤	(١٧٠)	فروق تقييم أرصدة بالعملة الأجنبية
٢,٣٩٧	٢,٢٥٥	الرصيد

و تتمثل إلتزامات الإيجار فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
١,٦٠٩	١,٥٨٨	أرصدة غير متداولة
٧٨٨	٦٦٧	أرصدة متداولة
٢,٣٩٧	٢,٢٥٥	الرصيد

١٢. إلتزامات الضريبة المؤجلة

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤجلة وفقا لطريقة الإلتزامات باستخدام معدل ضريبي ٢٢.٥%. نشأت لدى المجموعة التزامات ضريبية على الفروق الناتجة من اختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول والإلتزامات ويتم توضيحها فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
١	١	إهلاك وإستهلاك
(٣٩,٣١٣)	(٣٨,٣٥١)	توزيعات أرباح
(٥٣,٩٩٩)	(٢٥,١٥٣)	فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية
(٩٣,٣١١)	(٦٣,٥٠٣)	صافي التزامات ضريبية مؤجلة

يتم عرض الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة بالصافي وذلك عند وجود حق قانوني للمجموعة في إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبية الجارية كذلك حينما تسوى الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة بذات السلطة الضريبية بالدولة وعندما تتجه نية المجموعة الى تسوية تلك الأرصدة بالصافي او بالاسترداد قيمة الأصول وتسوية قيمة الإلتزامات الضريبية في آن واحد.

ويوضح الجدول التالي طبيعة الإلتزامات الضريبية المؤجلة حسب البنود التي نشأت عنها تلك الإلتزامات:

إهلاك وإستهلاك	أرباح غير موزعة	فروق عملة	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
١	(٣٨,٣٥١)	(٢٥,١٥٣)	(٦٣,٥٠٣)	الرصيد أول المدة
-	(٩٦٢)	(٢٨,٨٤٦)	(٢٩,٨٠٨)	محمل على قائمة الدخل خلال الفترة
١	(٣٩,٣١٣)	(٥٣,٩٩٩)	(٩٣,٣١١)	

١٣. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منه	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
١١,٢٧٧	-	-	١١,٢٧٧	مخصص مطالبات محتملة

١٤. التزامات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦,٤٨٧	٤,٩٦٠
٦٥٤	٦٥٤
١,٧٠٠	١,٧٠٠
١٢	٩
٢٣٢	٢٣١
١٧	-
١١	٢
٩,١١٣	٧,٥٥٦

(بالألف جنيه مصري)

مصرفات مستحقة

موردون

مبالغ مستحقة - عاملين

الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي

مستحقات مصلحة الضرائب

ضرائب خصم من المنبع

أرصدة دائنة متنوعة

الرصيد

١٥. تكلفة العاملين و مرتبات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(بالألف جنيه مصري)

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(١,٦٦٩)	(٢,٦٥٩)
(١,٥٧٨)	(١,٧٢٨)
(١١)	(١٩)
(٢٣٩)	(٧٩٨)
(٣,٤٩٧)	(٥,٢٠٤)

تكلفة العاملين وما في حكمها

مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

تأمينات اجتماعية

تأمين طبي

مرتبات ومكافآت المديرين التنفيذيين الرئيسيين وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

(بالألف جنيه مصري)

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٩,٠٨٠	١,٧٠٤
٩,٠٨٠	١,٧٠٤

مرتبات ومكافآت المديرين التنفيذيين الرئيسيين وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

١٦. اهلاك و استهلاك

(بالألف جنيه مصري)

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(٥)	(٦)
(١٩٣)	(١٩٣)
(١٩٨)	(١٩٩)

ايضاح

(٤)

(٥)

أهلاك اصول ثابتة

استهلاك اصول حق انتفاع

١٧. فوائد دائنة

(بالألف جنيه مصري)

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤,٤٧٦	٩,٢٧٢
٤,٤٧٦	٩,٢٧٢

فوائد دائنة حسابات جارية وودائع

١٨. فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالآلاف جنيه مصري)
٥٧	١٣٠,٠٦٩	أرباح فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية غير محققة
(١,٣٦٨)	(١,٨٦٩)	(خسائر) فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية غير محققة
٢	١,٥٢٢	أرباح فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية محققة
(٦)	(١٧)	(خسائر) فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية محققة
(١,٣١٥)	١٢٩,٧٠٦	

١٩. مصروف ضرائب الدخل

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالآلاف جنيه مصري)
(٤٢٤)	(١,٤١١)	ضريبة الدخل
(١,٣٠٩)	(٢٩,٨٠٨)	ضريبة مؤجلة
(١,٧٣٣)	(٣١,٢١٩)	

٢٠. نصيب السهم من صافى الأرباح/(خسائر) الفترة

الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالآلاف جنيه مصري)
(٦٧,٠٥٣)	١٠٦,٦٨٢	صافى أرباح / (خسائر) الفترة
٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠.٠١٤٥)	٠.٠٢٣١	نصيب السهم الأساسي من أرباح / (خسائر) الفترة

٢١. أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩.٠٪ و ٢٠.٠٪ و ١٩.٥٪، على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩.٥٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق
- فى ضوء الأحداث التي اندلعت خلال شهر فبراير ٢٠٢٦ والتطورات الحالية وحالة عدم الاستقرار والتوترات الجيوسياسية بالشرق الأوسط وتداعيات تأثير ذلك على الاقتصاد والتجارة وحركة الملاحة العالمية، فإن إدارة الشركة تقوم بدراسة الآثار المحتملة التي قد تنشأ عن ذلك، هذا وفى ضوء تقييم الإدارة فإنه لم يتبين لها حتي تاريخ اصدار القوائم المالية المستقلة ما قد يشير إلي حدوث تأثير جوهري علي قدرتها علي إدارة استثماراتها وانشطتها التشغيلية والمخاطر المرتبطة بها وعلى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لإستكمال انشطتها الاستثمارية وسداد إلتزاماتها.

٢٢. أحداث لاحقة

- بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٦ تم الموافقة من قبل مجلس الإدارة على استكمال زيادة رأس المال المصدر لشركة بي تو سي للتجارة التابعة لشركة أو بي المالية القابضة